I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA .LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 29 de enero de 1997, ante el Notario Sexto del Cantón Quito con la Resolución No. 3159, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de enero de 1997, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de “ **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA. LTDA**”

El plazo de duración de la Compañía es de 30 años a partir del 29 de enero de 1997, vence el 29 de enero del 2027.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...Importación, distribución, comercialización y venta de productos medicinales, farmacológicos y veterinarios así como la de equipos médicos, sus partes y mobiliarios de equipos médicos

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de mil cuarenta dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 14 de diciembre del 2014

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA LTDA ”.**., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Sra. Mariana Muñoz Vásquez

GERENTE GENERAL

Rosa Muñoz Vásquez

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2012

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA LTDA ”

Mariana Muñoz Vásquez	260.00
Rosa Muñoz Vásquez	520.00
Fernando Vallejo	<u>260.00</u>
TOTAL	1040.00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de

cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	54.562.27
TOTAL	54.562.27

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	257.186.81
Otras cuentas por cobrar	113.621.08
Crédito Tributario RENTA	21.036.94
TOTAL	391.844.83

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

C.3.3 REALIZABLE

C.3.3 EXISTENCIA

Inventario	85.907.98
TOTAL	85.907.98

- Valor que corresponde a la mercaderías destinada para la Venta.

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	4.796.58
Muebles y Enseres	10.040.10
Equipo de Computación	8.260.47
Vehículos	75.999.23
Depreciación acumulada	-48.389.10
TOTAL	50.707.28

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	272.345.15
Participación de trabajadores	13.538.31
Provisiones Sociales	3.955.19
Obligaciones Financieras	87.487.30
Otras cuentas por pagar	15.369.11
TOTAL	392695.06

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y por pagar del año y el 15% trabajadores.

C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Provisión Jubilación Patronal	18.595.00
Provisión para Desahucio	3.244.00
TOTAL	21.839.00

Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	1.040.00
Reserva Legal	808.79
Otras Reservas	51491.81
Resultados años anteriores	32.560.92
Aportes Futuras Capitalizaciones	23.514.64
Resultado del ejercicio	59.072.14
TOTAL	168.488.30

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **"IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA LTDA."**:

C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de 59.072.14 dólares